

Број:167/25

Датум:28.02.2025. године

ПРЕДМЕТ: Програм рада и финансијски план за 2025. годину

У складу са чланом 17. Закона о систему јавних служби („Службени гласник Републике Српске“ број 68/07, 109/12 и 44/16) чланом 21. Статута Јавне здравствене установе Дом здравља Прњавор сачињен је овај документ о планираним активностима и извршавању основне улоге Дома здравља Прњавор за 2025. годину. На основу расположивих основних кадровских, просторних и техничких услова дат је приказ планираних радних и финансијских активности у 2025. години са циљем унапређења квалитета и сигурности пружених услуга за кориснике.

Документ је намијењен УО установе као и оснивачу – СГ Прњавор и садржи следеће елементе:

- *Планирани обим услуга по гранама медицине,*
- *План едукације кадрова,*
- *Набавка опреме и апарата,*
- *Финансијски план за 2025. годину.*

1. Планирани обим услуга по гранама медицине

Планирани број услуга по службама Дома здравља за 2025. годину

РБ	Дјелатности	Реализација у 2024. години		План за 2025. годину		Број услуга према Правилнику о основима стандарда и норматива здравствене заштите
		Извршен број услуга	Припадајућа средства према Уговору са ФЗО (у КМ)	Планирани број услуга	Планирана средства према Уговору са ФЗО (у КМ)	
1	Породична медицина	196.052	1.904.027	207.047	2.010.806	119.248
2	Радиологија	12.125	113.295	13.660	127.634	8.452
3	Лабораторијска дијагностика	141.790	310.121	149.551	327.096	43.902
I	Укупно за дјелатности које уговара ТПМ (1+2+3)	349.967	2.327.443	370.258	2.465.536	171.602
4	ЦМЗ	7.142	221.749	7.357	228.428	7.166
5	ЦБР	46.408	152.281	42.504	139.471	8.267
6	Стоматологија-примарна	19.723	393.714	25.897	516.955	21.291
7	Хигијенско-епидемиолошка заштита	n/d	200.715	n/d	212.469	5.118
8	Хитна медицинска помоћ	23.242	628.605	24.266	656.303	-
II	Укупно за дјелатности осталих служби (4+5+6+7+8)	96.515	1.597.064	100.024	1.753.626	41.842
9	КСЗ- Педијатрија (дјеца од 0-6 година)	Пакет услуга	155.200	Пакет услуга	177.356	6.400
10	КСЗ- Гинекологија (жене од 15 и више година)	Пакет услуга	139.344	Пакет услуга	148.449	9.800
III	Укупно за дјелатност КСЗ-а (9+10)	-	294.544	-	325.805	16.200
УКУПНО ЗА ДОМ ЗДРАВЉА (I+II+III)		446.482	4.219.051	470.282	4.544.967	229.644

Уговори са Фондом здравственог осигурања за финансирање примарне и консултативно-специјалистичке здравствене заштите за 2025. годину потписани су 27.01.2025.године. Према потписаним уговорима, вриједност новчаних средстава која ће током 2025. године бити дозначена Дому здравља за провођење здравствене заштите износи за: примарну здравствену заштиту 4.219.163

КМ, педијатрију 177.356 КМ, гинекологију 148.449 КМ, за лијекове на рецепт 1.286.891 КМ, превоз 58.000 КМ.

Додатна финансијска средства за пружене услуге: превоза пацијената на хемодијализу, услуге протетских радова и услуге здравствене заштите за иностране пацијенте, Дом здравља не уговара већ добија на основу испостављених јединичних фактура Фонду здравственог осигурања за пружене услуге.

Планирани број услуга по службама Дома здравља за 2025. годину дефинисан је на основу односа припадајућих средстава према Уговору са ФЗО РС из 2024. године и припадајућих средстава према Уговору са ФЗО РС за 2025. годину.

Фонд здравственог осигурања РС додјељује средства домовима здравља на основу *Правилника о основима стандарда и норматива здравствене заштите*, у коме се јасно дефинише број услуга које требају бити одрађене по свакој служби дома здравља.

Као што се може видјети у горе датој табели, број услуга прописан Правилником, износи 229.644 што представља 1.963 услуга више (15 % више) у односу на планиран број услуга за 2024. годину.

Анализирајући пословање Дома здравља Прњавор из претходних година, видљиво је да број извршених услуга знатно прелази износ који дефинише Правилник због чега смо се одлучили извршити планирање броја услуга за 2025. годину на основу реалних параметара (извршеног броја услуга из 2024. године и анализе извршења услуга из ранијих година).

Уговорено буџетирање здравствених установа од стране Фонда здравственог осигурања не омогућава наплату више пружених услуга од оних дефинисаних Правилником, а тај износ који нећемо моћи наплатити у 2025. години процијењује се на вриједност од **4.762.554 КМ**.

2. План едукације кадрова

Тренутно се на специјализацији налазе три доктора и то из физијатрије, радиологије и ортопедије вилице налазе се два доктора медицине и један доктор стоматологије. У 2025. години планиран је одлазак одређеног броја доктора на специјализацију у складу са финансијским и кадровским могућностима Дома здравља Прњавор.

3. План набавке опреме и апарата

У 2025. години, Дом здравља Прњавор планира извршити набавку једног санитарског возила за потребе амбуланте хитне помоћи.

4. Финансијски план за 2025. Годину

Финансијски план пословања за 2025. годину представља усвојен буџет ЈЗУ Дом здравља Прњавор за 2025. годину са утврђеним (планираним) приходима и расходима. Буџетски оквир за 2025. износи 6.500.000 КМ и подразумева равнотежу тј. усклађеност буџетских прихода и примитака и буџетских расхода и издатака.

1) Преглед плана прихода

Шифра прихода	ОПИС	ИЗВРШЕЊЕ У 2024. ГОДИНИ	ПЛАН (БУЏЕТ) ЗА 2025. ГОДИНУ	ИНДЕКС
		1	2	3=(2/1*100)
721222	Приходи од закупа пословних простора - ЈЗУ Дом здравља	42,382.00	30,500.00	71.96
722561	Приходи од партиципације - ЈУ Дом здравља Прњавор	242,404.00	270,000.00	111.38

722562	Приходи од неосигураних лица - ЈУ Дом здравља Прњавор	51,523.00	40,000.00	77.64
722565	Приходи од комерцијалних здравствених установа - ЈУ Дом здравља Прњавор	663,853.00	690,000.00	103.94
722571	Приходи по основу пружања амбулантних услуга - ЈЗУ Дом здравља Прњавор	4,460,147.00	4,223,000.00	94.68
722575	Приходи по основу пружања услуге из дијализе	378,397.00	400,000.00	105.71
722576	Приходи по основу израде медицинских средстава - ЈЗУ Дом здравља Прњавор	40,310.00	40,000.00	99.23
722577	Приходи по основу консултативно специјалистичке здравствене заштите-ЈЗУ Дом здравља Прњавор	317,071.00	300,000.00	94.62
722578	Приходи по основу услуга иноосигураницима-конвенција	256,655.00	270,000.00	105.20
722581	Приход од регресних фактура	27,910.00	36,000.00	128.99
722583	Приходи по основу санитетског превоза	3,750.00	4,000.00	106.67
722589	Приходи по основу осталих здравствених услуга здравствене заштите	6,746.00	7,000.00	103.77
728169	Приход из трансакције размјене са осталим јединицама власти	154.00	500.00	324.68
728211	Приходи од закупа унутар исте јединице власти	37,405.00	38,000.00	101.59
728251	Приход из трансакције размјене унутар исте јединице власти	22,286.00	6,000.00	26.92
931100	Примици по основу пореза на додану вриједност	33,751.00	45,000.00	133.33
938100	Примици за накнаду плата за боловања која се рефундирају	149,019.00	100,000.00	67.11
	УКУПНО	6,733,763.00	6,500,000.00	96.53

Укупни планирани приходи за 2025. годину износе 6.500.000 КМ и за 3,47 % односно за 233.763 КМ су мањи у односу на извршење из 2024. године. Приходи су планирани у складу са начелом опрезности водећи рачуна о дознакама потенцијално нижих трансхи од ФЗО РС у 2025. години из разлога што у моменту планирања прихода (слања буџетског захтјева за 2025. годину) није био потписан Уговор са ФЗО РС о пружању и финансирању примарне здравствене заштите.

Основ финансирања Дом здравља је потписани уговор са Фондом здравственог осигурања РС о пружању и финансирању услуга примарног нивоа здравствене заштите. Битна ставка у финансирању је и остварени приход од наплаћене партиципације од осигураних лица а према износу и прописима које дефинише Фонд здравственог осигурања. Остали приходи Дома здравља чине приходи остварени на основу пружања услуга из комерцијалног цјеновника Дома здравља Прњавор

и то: приход од закупина, гријања, издавања разних љекарских увјерења, вршења санитарних прегледа, одржавања курса из хигијенског минимума, санитарског обезбјеђења и др.

1.1. Приход од закупа пословних простора (721222). Приход се планира у износу од 30.500 КМ и за 28,04% односно за 11.882 КМ је мањи у односу на извршење у 2024. години.. Током 2024. године дошло је до раскида Уговора о закупу од стране закупопримца (КП Водовод Прњавор) због пресељења у други објекат те се због тога приход од закупа за 2025. годину планира у мањем износу.

1.2. Приходи од партиципације (722561). Приход се планира у износу од 270.000 КМ и за 11,38 односно за 27.596 КМ је мањи у односу на извршење у 2024. годину. Приход од партиципације је планиран у складу са начелом опрезности јер његово остварење зависи од броја пружених здравствених услуга пацијентим који у складу са важећим правилима плаћају партиципацију. Такође на вриједност партиципације директно утичу и промјене у Цјеновнику здравствених услуга Фонда здравственог осигурања које се огледају кроз корекцију обима здравствених услуга или корекцију цијена партиципације за постојеће услуге.

1.3. Приходи настали из уговореног односа са ФЗО РС (од 72257 до 722589). Приходи се планирају у укупном износу од 5.280.000 КМ што је за 3,8 % односно за 210.986 КМ мање у односу на извршење за 2024. годину које износи 5.490.986 КМ. Од јула мјесеца 2024. године у складу са Инструкцијом ФЗО РС о поступку накнаде трошкова исплаћених из средстава обавезног здравственог осигурања, ЈЗУ Дом здравља Прњавор испоставља јединичне фактуре за пружене услуге осигураном лицу приликом настанка повреде употребом моторног возила, штетњом радњом другог лица или повредом на раду (тзв. регресне фактуре). Буџетом за 2025. годину предвиђено је да ће приход од регресних фактура износити 36.000 КМ. Приликом планирања прихода од ФЗО РС за 2025. годину користимо се начелом опрезности из разлога што ће се потписивање Уговора са ФЗО РС о пружању и финансирању примарне здравствене заштите реализовати у јануару или фебруару 2025. године док је рок за подношење буџетског захтјева за 2025. годину 15.09.2024. године.

2) Преглед плана **расхода**

Конто	О П И С	ИЗВРШЕЊЕ У 2024. ГОДИНИ	ПЛАН (БУЏЕТ) ЗА 2025. ГОДИНУ	Индекс
		1	2	$3=(2/1*100)$
	Расходи за лична примања запослених	4,473,010.00	4,700,700.00	105.09
411100	Расходи за бруто плате запослених	4,333,517.00	4,548,000.00	104.95
411200	Расходи за бруто накнаде трошкова и осталих личних примања запослених по основу рада	101,850.00	98,700.00	96.91
411300	Расходи за накнаду плата запослених за вријеме боловања који се не рефундирају (бруто)	12,000.00	15,000.00	125.00
411400	Расходи за отпремнине и једнократне помоћи (бруто)	25,643.00	39,000.00	152.09
	Расходи по основу коришћења роба и услуга	1,228,273.00	1,198,300.00	97.56
412100	Расходи за закуп зграда, објеката и превозних средстава	4,688.00	4,700.00	100.26
412200	Расходи по основу утрошка енергије, комуналних, комуникационих и транспортних услуга	592,874.00	575,600.00	97.09
412300	Расходи за режијски материјал	939.00	1,000.00	106.50
412500	Расходи текућег одржавања	95,539.00	80,000.00	83.74
412600	Расходи по основу путовања и смјештаја у земљи	2,438.00	4,000.00	164.07
412700	Расходи за стручне услуге	129,891.00	150,000.00	115.48
412900	Расходи за бруто накнаде ван радног времена	368,961.00	350,000.00	94.86

412900	Остали неklasификовани расходи (стручно усавршавање запослених, организација пријема и слава, порези, доприноси и непореске накнаде на терет послодавца)	32,943.00	33,000.00	100.17
	Расходи финансирања, други финансијски трошкови и расходи трансакција размјене између или унутар јединица власти	6,000.00	6,000.00	100.00
418200	Остали неklasификовани расходи из трансакција са другим јединица власти	6,000.00	6,000.00	100.00
	Расходи по судским рјешењима	0.00	0.00	0.00
419100	Расходи по судским рјешењима	0.00	0.00	0.00
	Издаци за произведену сталну имовину	322,467.00	50,000.00	15.51
511200	Издаци за инвестиционо одржавање, реконструкцију и адаптацију зграда и објеката	18,820.00	0.00	
511300	Издаци за набавку постројења и опреме	303,647.00	50,000.00	16.47
	Издаци за залихе материјала, робе и ситног инвентара, амбалаже и сл.	450,679.00	400,000.00	88.75
516100	Издаци за залихе материјала, робе и ситног инвентара, амбалаже и сл.	450,679.00	400,000.00	88.75
	Остали издаци	33,212.00	45,000.00	135.49
631100	Издаци по основу пореза на додату вриједност	33,212.00	45,000.00	135.49
	Остали издаци из трансакција између или унутар јединице власти	153,984.00	100,000.00	64.94
638100	Издаци за накнаде плата за породилско боловање и остала боловања које се рефундира	153,984.00	100,000.00	64.94
	Укупни расходи	6,667,625.00	6,500,000.00	97.49

Укупни планирани расходи износе 6.500.000 КМ и за 2,51 % односно 167.625 КМ су мањи у односу на остварене расходе у 2024. години.

Расходи за лична примања запослених планирани су у износу од 4.548.000 КМ. лична примања запослених исплаћују се у складу са Законом о платама запослених лица у јавним установама у области здравства („Сл. гласник РС" 68/2022, 132/2022 и 110/2024), Одлуком о утврђивању цијене рада у јавним установама у области здравства Републике Српске („ Сл. гласник РС" 42/2022) и Посебним колективним уговором за запослене у области здравства (Сл. гласник РС" 2/2022 и 12/2025).

Расходи за бруто плате запослених износе 4.548.000 а подразумјевају расходе за основну плату (нето), расходе за увећање основне плате као и припадајуће порезе и доприносе. Основна плата је производ цијене рада као израза вриједности за најједноставнији рад и коефицијента утврђеног према платној групи, платној подгрупи и платном разреду.Увећања основне плате односе се на увећања по основу радног стажа, рада ноћу, рада током празника, рада по основу дежурстава, рада по основу отежаних услова рада и по осталим основама. Расходи за бруто плату запослених у 2025. години планирани су у већем износу за 4,95 % односно за 214.483 у односу на извршење из 2024. године .Разлог повећања плате у 2025. године је :

- усвојена Одлука о најнижим платама у РС од 29.01.2025. чија примјена почиње на обрачун плате за мјесец јануар 2025. године као и
- измјена закона о платама запослених лица у јавним установама у области здравства („Сл. Гласник РС ",бр. 110/24) од 20.12.2024. године која се примјењује на обрачун плате за мјесец јануар 2025. године.

Расходи за отпремнине и једнократне помоћи планирају се у износу од 39.000 КМ и за 52,09% односно за 13.357 КМ су већи у односу на извршење из 2024. године. Овај расход обухвата трошкове за исплату отпремнина приликом одласка запослених у пензију као и трошкове исплате

новчане помоћи у случају смрти члана уже породице или приликом рођења дјетета. Током 2025. године три радника остварују право на одлазак у старосну пензију.

Расходи за текуће одржавање планирају се у износу од 80.000 КМ и за 2,91 % у мањи у односу на извршење буџета из 2024. године. Током 2023 и 2024. године ЈЗУ Дом здравља Прњавор је обновила возни парк са 7 нових моторних возила марке Шкода Фабиа путем донација као и утрошком властитих средстава. Обнова возног парка дугорочно би требала да утиче на смањивање трошкова одржавање возила.

Издаци за залихе материјала, робе и ситног инвентара, амбалаже и сл. износе 400.000 КМ и за 11,25 % односно за 50.679 КМ су мањи у односу на остварене расходе у 2024. годину. Издаци на овој позицији подразумјевају набавку канцеларијског материјала, материјала за одржавање чистоће, ампулираних лијекова и санитетског материјала, стоматолошког и лабораторијског материјала и осталог материјала неопходно за функционисање здравствене установе. Током децембра мјесеца због тржишних услова набављене су веће количине лабораториског и стоматолошког материјала због чега се у 2025. години планирају мањи издаци по овом основу.

ДИРЕКТОР
Суботић др Бојан, др мед.